

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КОМТРАНССЕРВИС» ИНН/КПП 6700016399/670001001
Юридический адрес: 215800, Смоленская обл., Ярцевский м.о., г. Ярцево, ул. Ленинская, д.14, стр.1,
офис 2.

осуществляет деятельность, связанную с куплей-продажей транспортных средств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями
Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Структура активов

По состоянию на 31.12.2025 активы Общества составляют 20 726 тыс. руб.

Основную долю активов составляют:

дебиторская задолженность — 18 355 тыс. руб.;

финансовые вложения — 2 276 тыс. руб.;

запасы — 74 тыс. руб.;

НДС по приобретенным ценностям — 21 тыс. руб.

Высокая доля дебиторской задолженности обусловлена спецификой деятельности Общества,
связанной с реализацией транспортных средств с отсрочкой платежа, а также расчетами по
договорам.

Финансовые вложения представлены выданными займами и отражены по строке 1240
бухгалтерского баланса.

Денежные средства на конец отчетного периода отсутствуют (0 тыс. руб.), что обусловлено
направлением денежных потоков на расчеты с контрагентами и финансовые операции в течение
отчетного периода.

3. Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 2 633 тыс. руб., в том числе:
уставный капитал — 10 тыс. руб.;

нераспределенная прибыль — 2 623 тыс. руб.

Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли за 2025
год в размере 2 232 тыс. руб.

4. Обязательства

Краткосрочные обязательства составляют 18 103 тыс. руб., включая:

заемные средства — 3 590 тыс. руб.;

кредиторскую задолженность — 14 503 тыс. руб.

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками,
бюджетом, внебюджетными фондами, персоналом и прочими кредиторами.

5. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 36 231 тыс. руб.

Чистая прибыль — 2 232 тыс. руб.

Финансовый результат сформирован за счет основной деятельности Общества.

6. Денежные средства и денежные потоки

Движение денежных средств за отчетный период:

остаток денежных средств на начало периода — 700 тыс. руб.;

чистое изменение денежных средств — (700) тыс. руб.;

остаток на конец периода — 0 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков сформировано:

от текущей деятельности — +1 659 тыс. руб.;

от инвестиционной деятельности — (2 369) тыс. руб.;

от финансовой деятельности — +10 тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств согласуются с данными бухгалтерского баланса.

7. Операционная деятельность

Поступления от реализации продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) составили 45 546 тыс. руб. и сформированы на основании расчетов по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Прочие поступления (строка 4119) в сумме 8 140 тыс. руб. включают:

- возвраты денежных средств в связи с расторжением договоров;
- возвраты ранее перечисленных денежных средств;
- расчеты по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;
- поступления процентов.

Указанные операции не относятся к обычным видам деятельности Общества, носят разовый характер и отражены в составе прочих поступлений исходя из их экономической сущности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Платежи поставщикам и подрядчикам (строка 4121) составили 45 593 тыс. руб.

Прочие платежи (строка 4129) в сумме 4 854 тыс. руб. отражают операции, не относящиеся непосредственно к расчетам с поставщиками, оплате труда и налогам, и классифицированы исходя из их экономической сущности. Данные операции документально подтверждены и отражены в бухгалтерском учете в полном объеме.

8. Инвестиционная деятельность

В отчетном периоде Общество осуществляло операции по финансовым вложениям:

возврат ранее предоставленных займов — 3 515 тыс. руб.;

предоставление займов — (5 884) тыс. руб.

Указанные операции отражены по счету 58 «Финансовые вложения» и классифицированы как инвестиционная деятельность.

9. Финансовая деятельность

В отчетном периоде Общество осуществляло операции с собственниками и заемными средствами:

получены заемные средства — 770 тыс. руб.;

погашены заемные средства — (770) тыс. руб.;

осуществлен вклад участника в уставный капитал — 10 тыс. руб.

Чистый денежный поток от финансовой деятельности составил +10 тыс. руб.

10. Контрольные соотношения

Контрольные соотношения бухгалтерской отчетности соблюдены:

валюта баланса (строки 1600 и 1700) совпадает;

показатели отчета о движении денежных средств согласуются с балансом (строки 1250, 4450, 4500);

изменение денежных средств (строка 4400) соответствует разнице остатков денежных средств;

показатели отчета о финансовых результатах согласуются с изменением капитала.

11. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована достоверно, в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Классификация операций произведена исходя из их экономической сущности.

Искажения, влияющие на достоверность отчетности, отсутствуют.

Общество готово предоставить дополнительные пояснения и расшифровки по запросу контролирующих органов.

Директор Хомутильников С.С.